**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану на 2025 рік**

**КП «Шляхрембуд» СМР**

КП «Шляхрембуд» СМР веде наступні види ліцензованої виробничо-господарської діяльності:виконання капітальних та поточних ремонтів, санітарне утримання вулично-дорожньої мережі міста, поточний ремонт та обслуговування технічних засобів регулювання дорожнього руху, нанесення дорожньої розмітки, встановлення дорожніх знаків.

У 2025 році підприємство планує отримати чистий дохід в сумі 109 000,0 тис. грн, а саме (без ПДВ):

1. Від надання послуг по поточному ремонту вулично-дорожньої мережі та штучних споруд (в т. ч. ремонт та утримання світлофорів, нанесення дорожньої розмітки, встановлення дорожніх знаків) – в сумі 33 573,0 тис. гривень.
2. Від надання послуг по утриманню вулично-дорожньої мережі та штучних споруд (прибирання проїжджої частини, тротуарів, зупинок) – в сумі 70 727,00 тис. гривень.
3. Для збільшення обсягів доходів планується надання послуг по реалізації матеріалів, послуг оренди автотранспорту та автостоянки, послуг стороннім організаціям по будівництву, ремонту, утриманню вулично-дорожньої мережі – 4 700,00 тис. гривень.

Також дохідною частиною є інші операційні доходи – 1300,0 тис. грн (послуги автостоянки - 500 тис. грн, харчування – 550 тис. грн, компенсація відпустки по ЧАЕС – 40 тис. грн, продаж металобрухту – 210 тис. грн); інші фінансові доходи - 50,0 тис. грн (відсотки банка на залишок коштів), інші доходи -500,0 тис. грн (амортизація безоплатно одержаних активів), які в цілому збільшують дохідну частину фінансового плану на 1850,0 тис. гривень. Таким чином підприємство планує отримати доходів на загальну суму 110 850,0 тис. гривень.

Заплановані наступні види витрат (без ПДВ), загальною сумою 109 070,0 тис. гривень:

1. Витрати виробничої собівартості - 94 800,0 тис. гривень.
2. Адміністративні витрати – 11 225,0 тис. грн, у тому числі:

* витрати на службові автомобілі – 400,0 тис. грн,
* витрати на аудиторські послуги – 180,0 тис грн,
* витрати на зв'язок – 60,0 тис. грн,
* витрати на оплату праці – 7 200,0 тис. грн,
* відрахування на соціальні заходи – 1 440,0 тис. грн,
* амортизація – 200,0 тис. грн,
* організаційно-технічні послуги – 270,0 тис. грн,
* консультаційні та інформаційні послуги – 300,0 тис. грн,
* юридичні послуги – 580,0 тис грн,
* витрати на утримання основних фондів – 300,0 тис. грн,
* інші адміністративні витрати (розрахунково-касове обслуговування, канцтовари, послуги банка, витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів, дозвільні документи) – 295,0 тис. гривень.

1. Інші операційні витрати (лікарняні за рахунок підприємства 400 тис. грн., витрати та зарплатня харчоблоку 1300 тис. грн., амортизація 300 тис. грн., відрахування до резерву сумнівних боргів 275 тис. грн.) – 2 275,0 тис. гривень.
2. Інші витрати (виплати по колективному договору) – 380,0 тис. гривень.
3. Витрати з податку на прибуток – 390,0 тис. гривень.

Очікувані фінансові результати

Таблиця (тис. грн)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показників | Фактич  не виконан  ня за минулий 2023 рік | Планові показники поточного 2024 року | Прогноз на поточ  ний рік 2024 | Планові показники на наступ  ний 2025 рік | Порівняння планових показників на наступний рік з фактичним виконанням минулого року | | Порівняння планових показників на наступний рік з прогнозними показниками поточного року | |
|
| тис. грн. | % | тис. грн. | % |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі: | 131 366 | 108 000 | 108 000 | 109 000 | -22 366 | 83 | 1000 | 101 |
| Капітальний ремонт доріг та тротуарів | 1 588 |  |  |  |  |  |  |  |
| Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі та штучних споруд | 57 900 | 32 573 | 32 573 | 33 573 | -24 327 | 58 | 1000 | 103 |
| Утримання вулично-дорожньої мережі та штучних споруд | 51 619 | 70 727 | 70 727 | 70 727 | 19 108 | 137 | 0 | 100 |
| Інше (реалізація матеріалів, послуги оренди автотранспорту та автостоянки, послуги стороннім організаціям по будівництву, ремонту та утриманню вулично-дорожньої мережі | 20 259 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | -15 559 | 23 | 0 | 100 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 117 675 | 94 300 | 94 300 | 94 800 | -22 875 | 81 | 500 | 101 |
| Валовий прибуток | 13 691 | 13 700 | 13 700 | 14 200 | 509 | 104 | 500 | 104 |
| Адміністративні витрати | 10 864 | 10 915 | 10 915 | 11 225 | 361 | 103 | 310 | 103 |
| Інші операційні доходи | 1 289 | 1 300 | 1 300 | 1 300 | 11 | 101 | 0 | 100 |
| Інші операційні витрати | 2 409 | 2 275 | 2 275 | 2 275 | -134 | 94 | 0 | 100 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1 707 | 1 810 | 1 810 | 2 000 | 293 | 117 | 190 | 110 |
| Інші фінансові доходи | 97 | 50 | 50 | 50 | -47 | 52 | 0 | 100 |
| Інші доходи | 547 | 500 | 500 | 500 | -47 | 91,4 | 0 | 100 |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1 972 | 1 980 | 1 980 | 2 170 | 198 | 110 | 190 | 110 |
| Витрати з податку на прибуток | 503 | 356 | 356 | 390 | -113 | 78 | 34 | 110 |
| Чистий фінансовий результат | 1 469 | 1 624 | 1 624 | 1 780 | 311 | 121 | 156 | 110 |
| Частина чистого прибутку, що вилучається до бюджету | 44,1 | 48,7 | 48,7 | 54,4 | 10,3 | 123 | 5,7 | 112 |

У 2025 році за рахунок власних коштів (амортизаційні відрахування та прибуток, який залишається в розпорядженні підприємства) заплановано придбання та ремонт основних засобів на суму 9 575,3 тис. гривень.

Заплановані витрати на заробітну плату – 34 400,0 тис. гривень. Середній дохід на одного працівника підприємства запланований на рівні 13 849,00 гривень. Кількість працівників планується 207 осіб.

Дебіторська та кредиторська прострочена заборгованість відсутня. Поточна дебіторська заборгованість своєчасно сплачується, тому претензійно-позовна робота не ведеться.

Сплата податків та зборів до державного бюджету та до місцевих бюджетів прогнозовано в сумі 23 329,0 тис. грн, у тому числі:

-податок на додану вартість – 10 100,0 тис. грн,

-податок на доходи фізичних осіб – 6 192,0 тис. грн,

-єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 6 060,0 тис. грн,

-військовий збір - 516,0 тис. грн.;

-податок на прибуток – 390 тис. грн.;

- відрахування частини чистого прибутку – 54,4 тис. грн.;

-викиди стаціонарними джерелами забруднення – 17 тис. гривень.

На підприємстві постійно здійснюється жорсткий контроль та вживаються заходи для економії паливо-енергетичних ресурсів, енергоносіїв. Впродовж 2024 року на адміністративному корпусі підприємства та на дільниці «Асфальтобетонний завод» встановлено гібридну сонячну електростанцію.

На підприємстві укладений Колективний договір, що регулює виробничі, трудові та соціально-економічні відносини працівників та адміністрації.

Детальний аналіз запланованих на 2025 рік доходів, витрат, ефективності діяльності та інше наведено в таблицях, що додаються.

Директор

КП «Шляхрембуд» СМР Олександр ЗИМЕНКО

**Утримання вулично-дорожньої мережі**

Впродовж року КП «Шляхрембуд» СМР здійснює ручне та механізоване прибирання доріг та тротуарів, мостів та шляхопроводів міста.

В осінньо-зимовий період (листопад-березень, тобто 5 міс.) площа прибирання складає 1 385 908 м2 (вулична мережа - 1 129 938 м2, тротуари – 203 500 м2, мости та шляхопроводи – 35 800 м2, зупинки – 16 670 м2).

У весняно - літній період (квітень-жовтень, тобто 7 міс.) площа прибирання складає 795 504 м2 (вулична мережа – 539 534 м2, тротуари – 203 500 м2, мости та шляхопроводи – 35 800 м2, зупинки – 16 670 м2).

Для розрахунку вартості одиниці наданих послуг доцільно розрахувати середньомісячний обсяг прибирання:

(1 385 908 м2 х 5 міс.+ 795 504 тис.м2 х 7 міс.) /12 міс. =

= 1 041 506 м2

Таким чином, для розрахунку середньомісячної вартості одиниці послуги площа прибирання вулично-дорожньої мережі в плановому 2024 році складає **1 041 506 м2..**

Економіст з праці Ольга ДІДУСЬОВА